

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.03.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Полное наименование: ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ НЕДВИЖИМОСТИ «БОЯРД»

ИНН 2204075382 КПП 220401001 ОГРН 1152204002477

Юридический адрес: Россия, 659328, край Алтайский, город Бийск, улица Олега Кошевого, дом 2 и адрес фактического нахождения совпадает с юридическим.

Основные виды деятельности: ОКВЭД 68.32.1 - Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3 Доходы и расходы признаются по методу начисления

Раскрытие показателей баланса:

ТСН является некоммерческой организацией и не преследует цель извлечения прибыли.

Все поступления от собственников являются целевыми взносами и не включаются в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль (или УСН), если они соответствуют ст. 251 НК РФ.

Остаток неиспользованных целевых средств на 31.12.2024 составляет 2013557.39 руб.

В 2025 году на счет ТСН поступило целевых взносов в размере 2040831.97 руб. Данные средства направлены на:

Оплату услуг ресурсоснабжающих организаций (тепло, вода, свет): 61594.01 руб.

Содержание и ремонт общего имущества (подрядчики): 1540384.71 руб.

Расходы на управление (ЗП персонала, налоги, банк, канцтовары, учет начислений и оплат взносов собственников помещений и другие работы по управлению ТСН): 635684.58 руб.

Остаток неиспользованных целевых средств на 31.12.2025 составляет 1816726.06 руб.

1. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность (стр. 1240) в размере 1440736.43 руб. представляет собой сумму задолженности собственников помещений по оплате коммунальных услуг и задолженности СГК-Алтай в сумме 34452.07руб. и Алтайкрайэнерго в сумме 1197.19 руб. перед ТСН

Кредиторская задолженность перед поставщиками коммунальных ресурсов и подрядными организациями на 31.12.2025 г составляет 116241.85 руб. Погашение задолженности планируется по мере поступления оплат от жильцов.

2. Специальный счет капитального ремонта

Дом №1 (Россия, 659328, край Алтайский, город Бийск, улица Олега Кошевого, дом 2): Действует специальный счет № 40705810702000000778 в банке ПАО Сбербанк. На 31.12.2025 остаток средств на данном спецсчете составляет 787374.69руб. Эти средства отражены в составе оборотных активов (строка 1240) и в составе целевого финансирования (строка 1300).

« »